

OBRAZLOŽENJE
STRUKTURE RASHODA PRORAČUNA PO EKONOMSKIM KATEGORIJAMA
INSTITUCIJE OMBUDSMANA ZA ZAŠTITU POTROŠAČA U BOSNI I
HERCEGOVINI ZA RAZDOBLJE IZVJEŠTAVANJA od 01.01.2022. do 31.12.2022.

Sukladno čl. 14. i 22. Zakona o financiranju institucija BiH ("Službeni glasnik BiH", br. 61/04, 49/09, 42/12, 87/12, 32/13 i 38/22), Pravilniku o financijskom izvještavanju Institucija Bosne i Hercegovine ("Službeni glasnik BiH", broj 25/15 i 91/17), te dostavljenim Instrukcijama za sačinjavanje godišnjeg izvješća o izvršenju Proračuna proračunskih korisnika za razdoblje 01.01.-31.12.2022. godine BiH broj: 05-16-2-134-1/23 od 04.01.2023. godine, Institucija ombudsmana za zaštitu potrošača u BiH obrazlaže strukturu rashoda proračuna po ekonomskim kategorijama, za gore navedeno razdoblje izvještavanja.

OBRAZLOŽENJE

strukture rashoda proračuna i uzroci neproporcionalnog izvršenja plana za razdoblje izvještavanja od 01.01.2022. do 31.12.2022. godine, kao i uzroci odstupanja izvršenja u tekućem u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

Odobrena sredstva u Zakonu o proračunu institucija BiH i međunarodnih obveza BiH za 2022. godinu Institucije ombudsmana za zaštitu potrošača u BiH iznosila su 446.000,00 KM.

Odobreni proračun za tekuće izdatke za 2022. godinu	445.000 KM
Odobreni proračun za kapitalne izdatke za 2022. godinu	1.000 KM

ODOBRENI PRORAČUN za 2022. godinu	446.000 KM
(Tekući izdaci + kapitalni izdaci)	

U skladu sa Odlukom o odobravanju sredstava tekuće pričuve za isplatu jednokratne novčane pomoći zaposlenim u institucijama Bosne i Hercegovine, VM broj 185/22 od 30.12.2022. godine, koju je Vijeće ministara Bosne i Hercegovine donijelo na 86. izvanrednoj (telefonskoj) sjednici, Instituciji ombudsmana za zaštitu potrošača u BiH je odobren iznos 4.000 KM (jednokratna novčana pomoć za 8 uposlenika po 500 KM).

ODOBRENA SREDSTVA TEKUĆE PRIČUVE za 2022. godinu.....	4.000 KM
--	-----------------

UKUPNO ODOBRENA SREDSTVA ZA 2022. godinu.....	450.000 KM
--	-------------------

I. TEKUĆI IZDACI

Analiza rashoda po osnovu tekućih izdataka za razdoblje izvještavanja;

Odobreno Zakonom o proračunu za tekuće izdatke za 2022. godinu	445.000 KM
Prestrukturiranje sredstava za razdoblje izvještavanja 01.01. do 31.12.2022.-	55.000 KM
Odobrena sredstva tekuće pričuve za jednokratnu novčanu pomoć za 2022.	4.000 KM
<u>Korigirani proračun za razdoblje izvještavanja 01.01.22.do 31.12.2022.</u>	394.000 KM
Realizirano za razdoblje izvještavanja 01.01.22. do 31.12.22.	350.311 KM
<u>Index realiziranja za razdoblje izvještavanja iznosi</u>	88,9 %
Nerealizirana sredstva	43.689 KM

Analiza rashoda po osnovu tekućih izdataka u odnosu na isto razdoblje prethodne godine;

Realizirano za razdoblje izvještavanja 01.01.22. do 31.12.22.	350.311 KM
Realizirano za razdoblje izvještavanja 01.01.21. do 31.12.21.	310.276 KM
<u>Index realiziranja u odnosu na isto razdoblje prethodne godine iznosi</u>	112,9 %
Više utrošena sredstva u proračunu za 2022. godinu za iznos od	40.035 KM

OBRAZLOŽENJE TROŠKOVA ZAPOSLENIH

1. Bruto plaće i naknade zaposlenih (konto 611100)

Analiza rashoda za razdoblje izvještavanja;

Odobrena sredstva za razdoblje izvještavanja 01.01.22. do 31.12.22.	364.000 KM
Prestrukturiranje sredstava za razdoblje izvještavanja 01.01. do 31.12.22.	- 47.000 KM
<u>Korigirani proračun za razdoblje izvještavanja 01.01.22. do 31.12.22.</u>	<u>317.000 KM</u>
Realizirano za razdoblje izvještavanja 01.01.22. do 31.12.22.	292.707 KM
<u>Index realiziranja za razdoblje izvještavanja iznosi</u>	<u>92,3 %</u>
Nerealizirana sredstva	24.293 KM

Sredstava za plaće i naknade zaposlenih za Instituciju ombudsmana za zaštitu potrošača u Bosni i Hercegovini planirana su na bazi 10 (deset) uposlenika, sukladno Zakonu o proračunu za 2022. godinu.

Važećim pravilnikom o unutarnjem ustroju Institucije ombudsmana za zaštitu potrošača u BiH, predviđeno je 15 (petnaest) radnih mjesta.

Institucija ombudsmana za zaštitu potrošača je otpočela 2022. godinu sa 8 (osam) uposlenih djelatnika. Budući da je, odlaskom jednog od pomoćnika ombudsmana u mirovinu u ranijem razdoblju, Institucija imala upražnjeno navedeno radno mjesto, te da je Proračunom za 2022. godinu Instituciji odobreno upošljavanje još jednog (desetog) djelatnika na poziciji stručnog suradnika, što do sredine 9. mjeseca 2022. godine nije bilo realizirano, dio sredstava za pripadajuće bruto plaće i naknade bi ostao neiskorišten, zbog čega se Institucija odlučila na prestrukturiranje sredstava.

Dio sredstva u iznosu od 47.000 KM se prestrukturiranjem preusmjerio na sintetički Konto: 8213 – Nabava opreme.

Nerealizirana sredstva u iznosu od 24.293 KM odnose se najvećim dijelom na neutrošena sredstva po osnovu bruto plaća i naknada upražnjenog radnog mjesta pomoćnika ombudsmana i stručnog suradnika.

Institucija je do prve polovine 11. mjeseca 2022. godine imala 8 (osam) uposlenih djelatnika. Odlaskom na porodiljno odsustvo djelatnice na radnom mjestu referenta za administrativno-tehničke poslove krajem 10. mjeseca 2022. godine, ukazala se potreba za zapošljavanjem djelatnice koja bi bila privremena zamjena, što je učinjeno u prvoj polovici 11. mjeseca 2022. godine, sklapanjem Ugovora o radu na određeno vrijeme (na tri mjeseca) s navedenom osobom. Tim upošljavanjem, broj djelatnika u Instituciji je sa 8 (osam) povećan na 9 (devet) djelatnika.

Prethodno navedeno upražnjeno radno mjesto pomoćnika ombudsmana se može popuniti internim natječajem, eksternim premještajem ili javnim oglasom. Uskoro se planira popunjavanje istog, što zbog zastoja u radu sjednica Vijeća ministara BiH, dosad nije moglo biti provedeno.

Analiza rashoda po osnovu bruto plaća i naknada zaposlenih u odnosu na isto razdoblje prethodne godine;

Realizirano za razdoblje izvještavanja 01.01.22. do 31.12.22.	292.707 KM
Realizirano za razdoblje izvještavanja 01.01.21. do 31.12.21.	267.824 KM
<u>Index realiziranja u odnosu na isto razdoblje prethodne godine iznosi</u>	<u>109,3 %</u>
Više utrošena sredstva u odnosu na isto razdoblje prošle godine iznose	24.883 KM

Utrošena sredstva po osnovu bruto plaća i naknada zaposlenih u 2022. godini su za 24.883KM veća nego prethodne godine najvećim dijelom zbog Odluke Vijeća ministara Bosne i Hercegovine da se poveća osnovica za obračun primanja sa 475,69 KM na 535 KM za posljednjih 6 mjeseci 2022. godine, te dijelom zbog zapošljavanja 9. (devete) osobe u posljednja dva mjeseca 2022. godine.

2. Naknade troškova uposlenih (konto 611200)

Analiza rashoda za razdoblje izvještavanja;

Odobrena Zakonom o proračunu za razdoblje 01.01. do 31.12.22.	36.000 KM
Prestrukturiranje sredstava za razdoblje izvještavanja 01.01. do 31.12.22.	- 10.000 KM
Odobrena sredstva tekuće pričuve za jednokratnu novčanu pomoć za 2022.	4.000 KM
Korigirani proračun za razdoblje izvještavanje 01.01.22. do 31.12.22.	30.000 KM
Realizirano za razdoblje izvještavanja 01.01.22. do 31.12.22.	25.826 KM
Index realiziranja za razdoblje izvještavanja iznosi	86,1 %
Nerealizirana sredstva	4.174 KM

Izdaci za Naknade troškova uposlenih i skupštinskih zastupnika u Proračunu Institucije za 2022. godinu usvojena su u iznosu od 36.000 KM. Kao što je prethodno navedeno, Institucija ombudsmana za zaštitu potrošača u BiH je imala dva upražnjena radna mjesta – radno mjesto pomoćnika ombudsmana i stručnog suradnika, te bi dio sredstava za pripadajuće naknade troškova uposlenih i skupštinskih zastupnika ostao neiskorišten, zbog čega se Institucija odlučila na prestrukturiranje sredstava.

Dio sredstva u iznosu od 10.000 KM su sa ove pozicije preusmjerena na sintetička Konta: 6135- Izdaci za usluge prijevoza i goriva (2.000 KM) i 8213 – Nabava opreme (8.000 KM).

U skladu sa Odlukom o odobravanju sredstava tekuće pričuve za isplatu jednokratne novčane pomoći zaposlenim u institucijama Bosne i Hercegovine, VM broj 185/22 od 30.12.2022. godine, koju je Vijeće ministara Bosne i Hercegovine donijelo na 86. izvanrednoj (telefonskoj) sjednici, Instituciji su odobrena sredstva tekuće pričuve u iznosu 4.000 KM (za osam uposlenika po 500KM).

Neutrošena sredstva za naknade troškova uposlenih najvećim dijelom se odnose na planirane, a neiskorištene naknade po osnovu smještaja dužnosnika, naknade za odvojeni život i doprinosa MIO za naknade.

Navedena neutrošena sredstva za naknade su planirana pod pretpostavkom da postoji mogućnost da će novouposlena osoba na radnom mjestu pomoćnika ombudsmana imati kriterije za ostvarivanje prava na iste.

Također, djelomično su realizirana planirana sredstva po osnovu naknada za prijevoz i topli obrok, s obzirom da je ostalo upražnjeno radno mjesto pomoćnika ombudsmana.

Analiza rashoda po osnovu naknada troškova uposlenika u odnosu na isto razdoblje prethodne godine;

Realizirano za razdoblje izvještavanja 01.01.22. do 31.12.22.	25.826 KM
Realizirano za razdoblje izvještavanja 01.01.21. do 31.12.21.	17.662 KM
Index realiziranja u odnosu na isto razdoblje prethodne godine iznosi	146,2 %
Više utrošena sredstva u odnosu na isto razdoblje prošle godine iznose	8.164 KM

Uzrok više utrošenih sredstava po osnovu naknade troškova uposlenih za razdoblje izvještavanja 01.01.-31.12.2022. u odnosu na isto razdoblje prethodne godine, najvećim dijelom se odnosi na isplatu pomoći u slučaju smrti zbog smrti roditelja jedne zaposlenice, te isplate jednokratne novčane pomoći zaposlenicima, sukladno Odluci Vijeća ministara Bosne i Hercegovine.

3. Putni troškovi (konto 613100)

Analiza rashoda za razdoblje izvještavanja;

Odobrena sredstva za razdoblje izvještavanja 01.01.22. do 31.12.22.	6.000 KM
Realizirano za razdoblje izvještavanja 01.01.22. do 31.12.22.	5.597 KM
Index realiziranja za razdoblje izvještavanja iznosi	93,3 %
Nerealizirana sredstva	403 KM

Iskorištenost odobrenih proračunskih sredstava za putne troškove u razdoblju izvještavanja 01.01.-31.12.2022. godine iznosi 93,3%

Analiza rashoda u odnosu na isto razdoblje prethodne godine;

Realizirano za razdoblje izvještavanja 01.01.22. do 31.12.22.	5.597 KM
Realizirano za razdoblje izvještavanja 01.01.21. do 31.12.21.	1.443 KM
Index realiziranja u odnosu na isto razdoblje prethodne godine iznosi	387,9 %
Više utrošena sredstva u odnosu na isto razdoblje prošle godine iznose	4.154 KM

Veći iznos utrošenih sredstava u odnosu na isto razdoblje prethodne godine je odraz poboljšanja epidemiološke situacije vezane za pandemiju COVID 19, veći broj službenih putovanja u zemlji zbog edukacije uposlenika, te povećanje aktivnosti djelovanja Institucije unutar i van granica BiH u 2022. godini.

Sredinom 10. mjeseca 2022. godine Institucija ombudsmana za zaštitu potrošača u BiH je sudjelovala na radnim sastancima i treninzima u Službi financijskog ombudsmana Ujedinjenog Kraljevstva u Londonu. Tijekom dva dana je izvršeno upoznavanje sa radom Službe, rađene su analize praksi koje Služba provodi, rješavane su žalbe potrošača, vršen pregled instrukcija i naloga koje je Služba izdavala prema većim kršiteljima potrošačkih prava. Također je razgovarano i o budućim vidovima suradnje između dvaju institucija kao i mogućnost unaprjeđenja potrošačkog zakonodavstva u BiH uz suradnju sa Službom financijskog ombudsmana UK.

4. Izdaci telefonskih i poštanskih usluga (konto 613200)

Analiza rashoda za razdoblje izvještavanja;

Odobrena sredstva za razdoblje izvještavanja 01.01.22. do 31.12.22.	8.000 KM
Realizirano za razdoblje izvještavanja 01.01.22. do 31.12.22.	5.963 KM
Index realiziranja za razdoblje izvještavanja iznosi	74,5 %
Nerealizirana sredstva	2.037 KM

Limitiranjem dozvoljenog korištenja telefonskih aparata i savjesnim korištenjem istih od strane uposlenih ostvaruju se prihvatljivi rashodi po ovoj ekonomskoj kategoriji, a koji su sukladni Pravilniku o korištenju fiksnih i mobilnih telefona ("Službeni glasnik BiH", broj 26/14, 81/14.). Također, prethodno spomenutim odlaskom pomoćnice ombudsmana u mirovinu, ostalo je upražnjeno navedeno radno mjesto, te su izostali planirani izdaci mobilnog telefona na koje uposlenik na navedenom radnom mjestu ima pravo.

Analiza rashoda u odnosu na isto razdoblje prethodne godine;

Realizirano za razdoblje izvještavanja 01.01.22. do 31.12.22.	5.963 KM
Realizirano za razdoblje izvještavanja 01.01.21. do 31.12.21.	5.669 KM
Index realiziranja u odnosu na isto razdoblje prethodne godine iznosi	105,2 %
Više utrošena sredstva u odnosu na isto razdoblje prošle godine iznose	294 KM

Više utrošena sredstva u odnosu na isto razdoblje prethodne godine najvećim dijelom se odnose na uvećanje izdataka za poštanske usluge.

5. Izdaci za energiju i komunalne usluge (konto 613300)

Po ovoj ekonomskoj kategoriji Institucija nema rashoda s obzirom da koristi uredski prostor u vlasništvu Službe za zajedničke poslove institucija BiH sa sjedištem u Mostaru (od 18.08.2011. godine) koji su u obvezi snositi ostvarene režijske troškove.

6. Nabava materijala (konto 613400)

Analiza rashoda za razdoblje izvještavanja;

Odobrena sredstva za razdoblje izvještavanja 01.01.22. do 31.12.22.	5.000 KM
Realizirano za razdoblje izvještavanja 01.01.22. do 31.12.22.	2.966 KM
<u>Index realiziranja za razdoblje izvještavanja iznosi</u>	<u>59,3 %</u>
Nerealizirana sredstva	2.034 KM

Institucija ombudsmana za zaštitu potrošača je restriktivno koristila sredstva za nabavku materijala tijekom cijele 2022. godine. Maksimalno su se koristile zalihe prethodno nabavljenog materijala, a nabavljale su se samo stvari neophodne za kontinuirani rad Institucije.

Analiza rashoda po osnovu nabavke materijala u odnosu na isto razdoblje prethodne godine;

Realizirano za razdoblje izvještavanja 01.01.22. do 31.12.22.	2.966 KM
Realizirano za razdoblje izvještavanja 01.01.21. do 31.12.21.	2.668 KM
<u>Index realiziranja u odnosu na isto razdoblje prethodne godine iznosi</u>	<u>111,2 %</u>
Više utrošena sredstva u odnosu na isto razdoblje prošle godine iznose	298 KM

Na ovoj ekonomskoj poziciji su realizirani izdaci za računalni materijal, koji nisu realizirani u istom razdoblju prethodne godine, zbog korištenja zaliha prethodno nabavljenog materijala. Također, zbog povećanja cijela uredskog materijala, u 2022. godini su realizirani veći izdaci u odnosu na isto razdoblje prethodne godine.

7. Izdaci za usluge prevoza i goriva (konto 613500)

Analiza rashoda za razdoblje izvještavanja;

Odobrena sredstva za razdoblje izvještavanja 01.01.22. do 31.12.22.	6.000 KM
Prestrukturiranje sredstava za razdoblje izvještavanja 01.01. do 31.12.22.	2.000 KM
<u>Korigirani proračun za razdoblje izvještavanja 01.01.22. do 31.12.22.</u>	<u>8.000 KM</u>
Realizirano za razdoblje izvještavanja 01.01.22. do 31.12.22.	7.174 KM
<u>Index realiziranja za razdoblje izvještavanja iznosi</u>	<u>89,7 %</u>
Nerealizirana sredstva	826 KM

U proračunu Institucije za 2022. godinu na sintetičkom ekonomskom kodu 6135 – Izdaci za usluge prijevoza i goriva odobrena su sredstva u iznosu 6.000 KM.

S obzirom da je, zahtjevom za prestrukturiranje rashoda, Institucija planirala nabavku službenog motornog vozila, što je ujedno utjecalo i na izdatke za registraciju novonabavljenog vozila, prestrukturiranjem su tražena dodatna sredstva u iznosu 1.000 KM za registraciju vozila.

Također, budući da je u 2022. godini značajno povećana cijena goriva u odnosu na 2021.godinu, kao i da su povećane aktivnosti Institucije na poljima djelovanja, te da su učestalija službena putovanja djelatnika, Institucija je procijenila da su bila potrebna dodatna sredstva za usluge nabavki goriva u 2022. godini u iznosu 1.000 KM.

Na osnovu navedenog, korigirani proračun za razdoblje izvještavanja 01.01.2022. do 31.12.2022. godine, po ekonomskoj kategoriji, iznosio je 8.000 KM.

Prema Pravilniku o uvjetima nabavke i načinu korištenja službenih vozila u institucijama Bosne i Hercegovine, Institucija ombudsmana za zaštitu potrošača u BiH ima pravo na korištenje jednog službenog vozila.

Službeno vozilo Institucije je, u 2022. godini, korišteno za obavljanje službenih poslova rukovodećih i ostalih državnih službenika, kao i uposlenika Institucije. Službeni poslovi podrazumijevaju poslove i zadatke iz djelokruga Institucije, te administrativne i kurirske poslove.

Službena putovanja u 2022. godini su bila unutar Bosne i Hercegovine i van granica Bosne i Hercegovine, u Londonu.

Analiza rashoda u odnosu na isto razdoblje prethodne godine;

Realizirano za razdoblje izvještavanja 01.01.22. do 31.12.22.	7.174 KM
Realizirano za razdoblje izvještavanja 01.01.21. do 31.12.21.	4.394 KM
<u>Index realiziranja u odnosu na isto razdoblje prethodne godine iznosi</u>	<u>163,3 %</u>
Više utrošena sredstva u odnosu na isto razdoblje prošle godine iznose	2.780 KM

Razlog više utrošenih sredstva u 2022. godini u odnosu na isto razdoblje prethodne godine su veće cijene goriva, kao i povećane aktivnosti Institucije na poljima djelovanja (veći angažman van ureda, zbog poboljšanja epidemiološke situacije vezane za COVID 19).

Također, nabavkom novog motornog vozila, Institucija je imala izdatke po osnovu registracije dva službena vozila.

8. Iznajmljivanje imovine i opreme (konto 613600)

Od 18.08.2011. godine institucija koristi uredske prostorije Zajedničkih službi institucija BiH sa sjedištem u Mostaru, tako da po ovoj ekonomskoj kategoriji nisu planirana proračunska sredstva za 2022. godinu.

9. Izdaci za tekuće održavanje (konto 613700)

Analiza rashoda za razdoblje izvještavanja;

Odobrena sredstva za razdoblje izvještavanja 01.01.22. do 31.12.22.	8.000 KM
Realizirano za razdoblje izvještavanja 01.01.22. do 31.12.22.	3.639 KM
<u>Index realiziranja za razdoblje izvještavanja iznosi</u>	<u>45,5%</u>
Nerealizirana sredstva	4.361 KM

Evidentno je da su na ovoj ekonomskoj poziciji u 2022.godini djelomično iskorištena sredstva u odnosu na planirane vrijednosti.

Neutrošena sredstva se najvećim dijelom odnose na planirana, a djelomično iskorištena sredstva po osnovu troškova održavanja softvera, te manjim dijelom na neiskorištena sredstva za materijal za popravku i održavanje opreme i vozila (razlog navedenom su manji kvarovi na službenom vozilu od planiranih vrijednosti).

Analiza rashoda u odnosu na isto razdoblje prethodne godine;

Realizirano za razdoblje izvještavanja 01.01.22. do 31.12.22.	3.639 KM
Realizirano za razdoblje izvještavanja 01.01.21. do 31.12.21.	3.136 KM
<u>Index realiziranja u odnosu na isto razdoblje prethodne godine iznosi</u>	<u>116 %</u>
Više utrošena sredstva u odnosu na isto razdoblje prošle godine iznose	503 KM

U razdoblju izvještavanja je utrošeno više sredstava u odnosu na isto razdoblje prethodne godine najvećim dijelom zbog troškova održavanja softvera koje je Institucija imala u 2022.godini, za razliku od 2021.godine.

10. Izdaci za osiguranje (konto 613800)

Analiza rashoda za razdoblje izvještavanja;

Odobrena sredstva za razdoblje izvještavanja 01.01.22. do 31.12.22.	2.000 KM
Realizirano za razdoblje izvještavanja 01.01.22. do 31.12.22.	1.761 KM
<u>Index realiziranja za razdoblje izvještavanja iznosi</u>	<u>88%</u>
Nerealizirana sredstva	239 KM

Sa ekonomske pozicije izdataka za osiguranje, neutrošena sredstva se najvećim dijelom odnose na manje troškove osiguranja službenog vozila od planiranih vrijednosti.

Analiza rashoda u odnosu na isto razdoblje prethodne godine;

Realizirano za razdoblje izvještavanja 01.01.22. do 31.12.22.	1.761 KM
Realizirano za razdoblje izvještavanja 01.01.21. do 31.12.21.	629 KM
<u>Index realiziranja u odnosu na isto razdoblje prethodne godine iznosi</u>	<u>280 %</u>
Više utrošena sredstva u odnosu na isto razdoblje prošle godine iznose	1.132 KM

Izdaci za osiguranje u 2022. godini su veći od izdataka prethodne godine iz razloga što je Institucija krajem 2022. godini nabavila novo službeno vozilo, te je u tijeku 2022. godine kasko osigurala postojeće službeno vozilo (u 07/2022) i novonabavljeno vozilo (krajem 2022.godine).

Budući da je Institucija osigurala sredstva za registraciju i kasko osiguranje novonabavljenog vozila, povrat sredstva od osiguravajuće kuće, koji je izvršen u iznosima 185,49 KM i 403,32 KM, evidentiran je na kontu 7227 Neplanirane uplate-Ostali prihodi u ukupnom iznosu 588,81 KM.

11. Ugovorene usluge (konto 613900)

Analiza rashoda za razdoblje izvještavanja;

Odobrena sredstva za razdoblje izvještavanja 01.01.22. do 31.12.22.	10.000 KM
Realizirano za razdoblje izvještavanja 01.01.22. do 31.12.22.	4.679 KM
<u>Index realiziranja za razdoblje izvještavanja iznosi</u>	<u>46,8 %</u>
Nerealizirana sredstva	5.321 KM

Evidentno je da su na ovoj ekonomskoj poziciji djelomično iskorištena sredstva u odnosu na planirane vrijednosti.

Prema Pravilniku o korištenju sredstava za reprezentaciju u institucijama Bosne i Hercegovine, Institucija ombudsmana za zaštitu potrošača u BiH ima pravo na maksimalan godišnji iznos reprezentacije u iznosu 4.000 KM.

U 2022. godini usluge reprezentacije je koristio ombudsman za poslovne sastanke sa visokim dužnosnicima, koji daju svoj maksimalni doprinos i podršku u jačanju i unaprjeđenju rada Institucije ombudsmana za zaštitu potrošača u BiH, kao i za poslovne sastanke sa predstavnicima nevladinih udruženja, inspektorata i nadležnih ministarstava, te predstavnika regulatornih agencija i medija u ukupnom iznosu 1.868 KM.

Sredstva reprezentacije su racionalno korištena, te su dijelom ostala neiskorištena.

Zbog poboljšanja epidemiološke situacije vezane za COVID 19, ponovno se dio seminara/edukacija održavao uživo, a ne putem ZOOM platforme ili webinarima kao u prethodne dvije godine, tako da je Institucija imala izdatke za stručno usavršavanje u 2022. godini u ukupnom iznosu od 524 KM.

U 2022. godini Institucija je angažirala jednog vanjskog suradnika, stalnog sudskog vještaka strojarske struke, za procjenu vrijednosti službenog vozila Škode Superb. Cijena navedene usluge je iznosila 150 KM u neto iznosu.

Institucija nije realizirala sredstva na pozicijama Izdataka za rad komisija i pripadajućih poreza i doprinosa, jer nije bilo planiranog natječaja za popunu upražnjenog radnog mjesta.

Analiza rashoda po osnovu ugovorenih usluga u odnosu na isto razdoblje prethodne godine;

Realizirano za razdoblje izvještavanja 01.01.22. do 31.12.22.	4.679 KM
Realizirano za razdoblje izvještavanja 01.01.21. do 31.12.21.	6.851 KM
<u>Index realiziranja u odnosu na isto razdoblje prethodne godine iznosi</u>	<u>68,3 %</u>
Manje utrošena sredstva u odnosu na isto razdoblje prošle godine iznose	2.172 KM

Najznačajnija razlika manje utrošenih sredstava u odnosu na isto razdoblje prethodne godine ostvarena je na pozicijama usluga medija i tiskanja.

II. KAPITALNI IZDACI

Analiza rashoda za razdoblje izvještavanja;

Odobrena sredstva za razdoblje izvještavanja 01.01.22. do 31.12.22.	1.000 KM
Prestrukturiranje sredstava za razdoblje izvještavanja 01.01. do 31.12.22.	55.000 KM
<u>Korigirani proračun za razdoblje izvještavanja 01.01.22. do 31.12.22.</u>	<u>56.000 KM</u>
Realizirano za razdoblje izvještavanja 01.01.22. do 31.12.22.	52.103 KM
<u>Index realiziranja za razdoblje izvještavanja iznosi</u>	<u>93 %</u>
Nerealizirana sredstva	3.897 KM

Odobreni proračun za kapitalne izdatke za 2022. godinu je iznosio 1.000 KM i odnosio se na nabavku uredskog stola i stolice.

Imajući u vidu da je Institucija imala neiskorištena odobrena proračunska sredstva na stavkama bruto plaća i naknada, te naknada troškova zaposlenih i skupštinskih zastupnika, sredinom 09/2022 podnesen je zahtjev za prestrukturiranje proračunskih sredstava na način da se dio tekućih izdataka u iznosu od 55.000 KM preusmjeri na konto nabavke kapitalnih ulaganja, odnosno nabavku opreme – motornog vozila u iznosu do 50.000 KM, te za nabavku uredskih fotelja u iznosu 5.000 KM. Odobrenjem traženog zahtjeva za prestrukturiranje, Institucija je izmijenila namjensku strukturu za nabavku stalnih sredstava za 2022. godinu na način da ukupno 6.000 KM bude raspoloživo za nabavku namještaja (10 uredskih fotelja), a 50.000 KM za nabavku motornog vozila.

S obzirom da je tadašnje službeno vozilo, Škoda Superb, prešlo cca 220.000 km, Institucija je ispunjavala kriterij za njegovu prodaju, sukladno Pravilniku o uslovima nabave i načinu korištenja službenih vozila u institucijama Bosne i Hercegovine („Službeni glasnik BiH“, br.26/14, 81/14, 78/15, 42/17, 53/17, 62/17, 34/18, 05/19, 81/19, 54/20 i 80/20), članak 12, stavak 2 b) prodaja službenih vozila - Institucija ispunjava kriterij prodaje službenog vozila nakon pređenih 150.000 km ili 7 godina starosti uz uvjet da je vozilo prešlo najmanje 100.000 km.

Prema istom Pravilniku, Članak 3 stavak c) Instituciji pripada srednja klasa putničkog vozila i obuhvata vozila nabavne vrijednosti do 50.000 KM.

Institucija je u 10/2022 pokrenula proceduru prodaje postojećeg službenog vozila Škode Superb. Vozilo je prodato na javnom nadmetanju, a uplaćena i vraćena kaucija za javno nadmetanje je vidljiva na kontu 391311- Ostala razgraničenja u iznosu 1.166KM.

Primitak od prodaje službenog vozila je evidentiran na kontu 811114 – Primici od prodaje prometnih vozila u iznosu 11.700 KM. Navedeni primitak Institucija nije koristila za potrebe kupovine novog vozila. Nakon prodaje službenog vozila, isto je isknjiženo iz knjige osnovnih sredstava Institucije.

Institucija je u prvoj polovici 11/2022 izvršila nabavku novog službenog vozila, Škode Octavia, po cijeni od 49.930 KM, čime je iskorišteno 99,86% namjenskih sredstava za kupovinu vozila.

U drugoj polovini 11/2022 nabavljeno je 10 uredskih fotelja/stolica ukupne vrijednosti 2.172,60 KM. Institucija je utrošila manje sredstava u odnosu na planirane vrijednosti zbog povoljnije nabavke navedenog uredskog namještaja.

Analiza rashoda po osnovu kapitalnih ulaganja u odnosu na isto razdoblje prethodne godine;

Realizirano za razdoblje izvještavanja 01.01.22. do 31.12.22.	52.103 KM
Realizirano za razdoblje izvještavanja 01.01.21. do 31.12.21.	0 KM
<u>Index realiziranja u odnosu na isto razdoblje prethodne godine iznosi</u>	<u>0 %</u>
Više utrošena sredstva u odnosu na isto razdoblje prethodne godine iznose	52.103 KM

Zbog nemogućnosti realiziranja kapitalnih ulaganja tijekom razdoblja privremenog financiranja institucija BiH, koje je trajalo cijelu 2021. godinu, Institucija u 2021. godini nije imala kapitalnih investicije u odnosu na isto razdoblje 2022. godine, kada su realizirane kapitalne investicije u ukupnoj vrijednosti od 52.103 KM.

S poštovanjem,

**OMBUDSMAN**
Mr. sc. Saša Marić